

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN ARTEX

BÁO CÁO TÀI CHÍNH
QUÝ III - NĂM 2015

Hà Nội, tháng 10 năm 2015



BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Ngày 30 tháng 09 năm 2015

Đơn vị tính: VNĐ

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
I	2	3	4	5
A - TÀI SẢN NGẮN HẠN (100=110+120+130+140+150)	100		148 692 734 473	190 021 530 336
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	V.01	75 024 319 992	60 386 763 578
1. Tiền	111		75 024 319 992	60 386 763 578
2. Các khoản tương đương tiền	112			
II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120	V.04	31 218 947 829	126 125 526 879
1. Đầu tư ngắn hạn	121		41 475 302 713	129 573 740 322
2. Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn (*)	129		(10 256 354 884)	(3 448 213 443)
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130	V.11	41 593 180 316	3 312 485 398
1. Phải thu của khách hàng	131		141 000 000	141 000 000
2. Trả trước cho người bán	132		40 583 287 500	475 250 296
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133			
4. Phải thu hoạt động giao dịch chứng khoán	135		29 664 730 935	31 689 459 991
5. Các khoản phải thu khác	138		238 246 933	31 734 339
6. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	139	V.18	(29 034 085 052)	(29 024 959 228)
IV. Hàng tồn kho	140	V.02		
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		856 286 336	196 754 481
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		402 091 350	121 739 000
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152			
3. Thuế và các khoản phải thu Nhà nước	154			
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	157			
5. Tài sản ngắn hạn khác	158		454 194 986	75 015 481
B - TÀI SẢN DÀI HẠN (200=210+220+240+250+260)	200		6 022 760 907	5 294 835 004
I. Các khoản phải thu dài hạn	210	V.11		
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211			
2. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	212			
3. Phải thu dài hạn nội bộ	213			
4. Phải thu dài hạn khác	218			
5. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219	V.18		
II. Tài sản cố định	220		2 912 772 000	2 904 016 000
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.05	545 548 000	16 516 000
- Nguyên giá	222		9 843 534 988	9 278 926 988
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(9 297 986 988)	(9 262 410 988)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224			
- Nguyên giá	225			
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	226			
3. Tài sản cố định vô hình	227	V.06	2 367 224 000	2 887 500 000
- Nguyên giá	228		7 183 125 948	6 933 125 948
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(4 815 901 948)	(4 045 625 948)
4. Chi phí đầu tư xây dựng cơ bản dở dang	230			
III. Bất động sản đầu tư	240			
- Nguyên giá	241			

1	2	3	4	4
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	242			
IV. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	250			
1. Đầu tư vào công ty con	251			
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252			
3. Đầu tư chứng khoán dài hạn	253			
- Chứng khoán sẵn sàng để bán	254			
- Chứng khoán nắm giữ đến ngày đáo hạn	255			
4. Đầu tư dài hạn khác	258	V.04		
5. Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn (*)	259			
V. Tài sản dài hạn khác	260		3 109 988 907	2 390 819 004
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.07	50 454 236	33 779 236
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262	V.09		
3. Tiền nộp Quỹ hỗ trợ thanh toán	263	V.10	3 059 534 671	2 357 039 768
4. Tài sản dài hạn khác	268			
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270=100+200)	270		154 715 495 380	195 316 365 340
A - NỢ PHẢI TRẢ (300=310+330)	300		23 442 096 864	89 443 837 400
I. Nợ ngắn hạn	310		23 442 096 864	89 443 837 400
1. Vay và nợ ngắn hạn	311	V.13		
2. Phải trả người bán	312		1 032 749 241	352 305 200
3. Người mua trả tiền trước	313		198 700 000	198 700 000
4. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	314	V.08	1 351 235 188	2 442 647 289
5. Phải trả người lao động	315		254 381 184	787 714 432
6. Chi phí phải trả	316	V.12	266 425 001	1 066 859 630
7. Phải trả nội bộ	317			
8. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác	319	V.14	117 839 241	30 111 893 929
9. Phải trả hoạt động giao dịch chứng khoán	320	V.17	19 817 706 476	54 062 656 386
10. Phải trả hộ cô tức, gốc và lãi trái phiếu	321			
11. Phải trả tổ chức phát hành chứng khoán	322			18 000 000
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	323		403 060 533	403 060 533
13. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	327			
14. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	328			
15. Dự phòng phải trả ngắn hạn	329			
II. Nợ dài hạn	330			
1. Phải trả dài hạn người bán	331			
2. Phải trả dài hạn nội bộ	332	V.15		
3. Phải trả dài hạn khác	333			
4. Vay và nợ dài hạn	334	V.16		
5. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	335	V.09		
6. Dự phòng trợ cấp mất việc làm	336			
7. Dự phòng phải trả dài hạn	337			
8. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	338			
9. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	339			
10. Dự phòng bồi thường thiệt hại cho nhà đầu tư	359			
B - VỐN CHỦ SỞ HỮU (400=410+430)	400		131 273 398 516	105 872 527 940
I - Vốn chủ sở hữu	410		131 273 398 516	105 872 527 940
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411		135 000 000 000	135 000 000 000
2. Thặng dư vốn cổ phần	412			
3. Vốn khác của chủ sở hữu	413			
4. Cổ phiếu quỹ (*)	414			
5. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	415			
6. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	416			

1	2	3	4	4
7. Quỹ đầu tư phát triển	417			
8. Quỹ dự phòng tài chính	418		539 355 743	539 355 743
9. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	419		539 355 742	539 355 742
10. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	420		(4 805 312 969)	(30 206 183 545)
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440=300+400)	440		154 715 495 380	195 316 365 340

CÁC CHỈ TIÊU NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

CHỈ TIÊU	Mã số	Số cuối năm	Số đầu năm
A	B	1	2
1. Tài sản cố định thuê ngoài	001		
2. Vật tư, chứng chỉ có giá nhận giữ hộ	002		
3. Tài sản nhận ký cược	003		
4. Nợ khó đòi đã xử lý	004		
5. Ngoại tệ các loại	005		
6. Chứng khoán lưu ký	006	996 344 900 000	408 318 930 000
6.1. Chứng khoán giao dịch	007	169 305 470 000	133 408 840 000
6.1.1. Chứng khoán giao dịch của thành viên lưu ký	008	21 642 660 000	3 661 120 000
6.1.2. Chứng khoán giao dịch của khách hàng trong nước	009	147 662 810 000	129 747 720 000
6.1.3. Chứng khoán giao dịch của khách hàng nước ngoài	010		
6.1.4. Chứng khoán giao dịch của tổ chức khác	011		
6.2. Chứng khoán tạm ngừng giao dịch	012	50 000 000	170 050 000 000
6.2.1. Chứng khoán tạm ngừng giao dịch của thành viên lưu	013		
6.2.2. Chứng khoán tạm ngừng giao dịch của khách hàng	014	50 000 000	170 050 000 000
6.2.3. Chứng khoán tạm ngừng giao dịch của khách hàng	015		
6.2.4. Chứng khoán tạm ngừng giao dịch của tổ chức khác	016		
6.3. Chứng khoán cầm cố	017		
6.3.1. Chứng khoán cầm cố của thành viên lưu ký	018		
6.3.2. Chứng khoán cầm cố của khách hàng trong nước	019		
6.3.3. Chứng khoán cầm cố của khách hàng nước ngoài	020		
6.3.4. Chứng khoán cầm cố của tổ chức khác	021		
6.4. Chứng khoán tạm giữ	022		
6.4.1. Chứng khoán tạm giữ của thành viên lưu ký	023		
6.4.2. Chứng khoán tạm giữ của khách hàng trong nước	024		
6.4.3. Chứng khoán tạm giữ của khách hàng nước ngoài	025		
6.4.4. Chứng khoán tạm giữ của tổ chức khác	026		
6.5. Chứng khoán chờ thanh toán	027	74 863 200 000	10 162 200 000
6.5.1. Chứng khoán chờ thanh toán của thành viên lưu ký	028		
6.5.2. Chứng khoán chờ thanh toán của khách hàng trong	029	74 863 200 000	10 162 200 000
6.5.3. Chứng khoán chờ thanh toán của khách hàng nước	030		
6.5.4. Chứng khoán chờ thanh toán của tổ chức khác	031		
6.6. Chứng khoán phong toả chờ rút	032		
6.6.1. Chứng khoán phong toả chờ rút của thành viên lưu ký	033		
6.6.2. Chứng khoán phong toả chờ rút của khách hàng trong	034		
6.6.3. Chứng khoán phong toả chờ rút của khách hàng nước	035		
6.6.4. Chứng khoán phong toả chờ rút của tổ chức khác	036		
6.7. Chứng khoán chờ giao dịch	037	752 126 230 000	94 697 890 000
6.7.1. Chứng khoán chờ giao dịch của thành viên lưu ký	038		2 005 300 000
6.7.2. Chứng khoán chờ giao dịch của khách hàng trong nước	039	752 126 230 000	92 692 590 000
6.7.3. Chứng khoán chờ giao dịch của khách hàng nước	040		

A	B	I	I
6.7.4. Chứng khoán chờ giao dịch của tổ chức khác	041		
6.8. Chứng khoán ký quỹ đảm bảo khoản vay	042		
6.8.1. Chứng khoán ký quỹ đảm bảo khoản vay của thành	043		
6.8.2. Chứng khoán ký quỹ đảm bảo khoản vay của khách	044		
6.8.3. Chứng khoán ký quỹ đảm bảo khoản vay của khách	045		
6.8.4. Chứng khoán ký quỹ đảm bảo khoản vay của tổ chức	046		
6.9 Chứng khoán sửa lỗi giao dịch	047		
7. Chứng khoán lưu ký công ty đại chúng chưa niêm yết	050		
7.1. Chứng khoán giao dịch	051		
7.1.1. Chứng khoán giao dịch của thành viên lưu ký	052		
7.1.2. Chứng khoán giao dịch của khách hàng trong nước	053		
7.1.3. Chứng khoán giao dịch của khách hàng nước ngoài	054		
7.1.4. Chứng khoán giao dịch của tổ chức khác	055		
7.2. Chứng khoán tạm ngừng giao dịch	056		
7.2.1. Chứng khoán tạm ngừng giao dịch của thành viên lưu	057		
7.2.2. Chứng khoán tạm ngừng giao dịch của khách hàng	058		
7.2.3. Chứng khoán tạm ngừng giao dịch của khách hàng	059		
7.2.4. Chứng khoán tạm ngừng giao dịch của tổ chức khác	060		
7.3. Chứng khoán cầm cố	061		
7.3.1. Chứng khoán cầm cố của thành viên lưu ký	062		
7.3.2. Chứng khoán cầm cố của khách hàng trong nước	063		
7.3.3. Chứng khoán cầm cố của khách hàng nước ngoài	064		
7.3.4. Chứng khoán cầm cố của tổ chức khác	065		
7.4. Chứng khoán tạm giữ	066		
7.4.1. Chứng khoán tạm giữ của thành viên lưu ký	067		
7.4.2. Chứng khoán tạm giữ của khách hàng trong nước	068		
7.4.3. Chứng khoán tạm giữ của khách hàng nước ngoài	069		
7.4.4. Chứng khoán tạm giữ của tổ chức khác	070		
7.5. Chứng khoán chờ thanh toán	071		
7.5.1. Chứng khoán chờ thanh toán của thành viên lưu ký	072		
7.5.2. Chứng khoán chờ thanh toán của khách hàng trong	073		
7.5.3. Chứng khoán chờ thanh toán của khách hàng nước	074		
7.5.4. Chứng khoán chờ thanh toán của tổ chức khác	075		
7.6. Chứng khoán phong toả chờ rút	076		
7.6.1. Chứng khoán phong toả chờ rút của thành viên lưu ký	077		
7.6.2. Chứng khoán phong toả chờ rút của khách hàng trong	078		
7.6.3. Chứng khoán phong toả chờ rút của khách hàng nước	079		
7.6.4. Chứng khoán phong toả chờ rút của tổ chức khác	080		
7.7. Chứng khoán sửa lỗi giao dịch	081		
8. Chứng khoán chưa lưu ký của khách hàng	082		
9. Chứng khoán chưa lưu ký của công ty chứng khoán	083	303 480 000	303 480 000
10. Chứng khoán nhận uỷ thác đầu giá	084		

Lập biểu



Nguyễn Thùy Dung

Phụ trách kế toán



Trần Thị Thu Hà

Hà Nội, ngày 15 tháng 10 năm 2015

Tổng giám đốc



TỔNG GIÁM ĐỐC

Lưu Đức Quang

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH
 Quý 3 Năm 2015

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Quý 3/2015	Quý 3/2014	Lũy kế 2015	Lũy kế 2014
	2	3	4	5	6	7
I. Doanh thu	01		3 625 775 729	35 365 543 869	13 852 285 228	36 828 441 680
- Doanh thu hoạt động môi giới chứng khoán	01.1		1 932 528 761	5 182 946 799	10 768 027 556	6 371 115 449
- Doanh thu hoạt động đầu tư chứng khoán, góp vốn	01.2		55 500	333 803 550	143 150	334 220 947
- Doanh thu bảo lãnh phát hành chứng khoán	01.3					
- Doanh thu đại lý phát hành chứng khoán	01.4					
- Doanh thu hoạt động tư vấn	01.5					195 454 536
- Doanh thu lưu ký chứng khoán	01.6		242 828 335	72 510 333	536 519 227	104 074 319
- Doanh thu hoạt động ủy thác đầu giá	01.7					
- Doanh thu cho thuê sử dụng tài sản	01.8					
- Doanh thu khác	01.9		1 450 363 133	29 776 283 187	2 547 595 295	29 823 576 430
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02					
3. Doanh thu thu ấn về hoạt động kinh doanh (10=01-02)	10		3 625 775 729	35 365 543 869	13 852 285 228	36 828 441 680
4. Chi phí hoạt động kinh doanh	11		6 338 638 786	1 168 539 227	13 223 838 296	1 816 110 163
5. Lợi nhuận gộp của hoạt động kinh doanh (20=10-11)	20		(2 712 863 057)	34 197 004 642	628 446 932	35 012 331 517
6. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25		2 133 322 293	966 788 428	5 863 312 689	9 749 481 849
7. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh (30=20-25)	30		(4 846 185 350)	33 230 216 214	(5 234 865 757)	25 262 849 668
8. Thu nhập khác	31			1 838 000	30 674 709 091	80 121 705
9. Chi phí khác	32			250 594 782	21 426 110	252 794 782
10. Lợi nhuận khác (40=31-32)	40			(248 756 782)	30 653 282 981	(172 673 077)
11. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)	50		(4 846 185 350)	32 981 459 432	25 418 417 224	25 090 176 591
I	2	3	4	5	6	7
12. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	V1.1			17 546 648	
13. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52	V1.2				

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Quý 3/2015	Quý 3/2014	Lũy kế 2015	Lũy kế 2014
14. Lợi nhuận sau thuế TNDN (60=50-51-52)	2	3	4 (4.846.185.350)	5 32.981.459.432	6 25.400.870.576	7 25.090.176.591
15. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70		(359)	2.443	1.882	1.859

Lập biểu


 Nguyễn Thị Thuý Dung

Phụ trách kế toán



Trần Thị Thu Hà



TỔNG GIÁM ĐỐC

Lưu Đức Quang

CÔNG TY CP CHỨNG KHOÁN ARTEX

Tầng 5, Tòa nhà FLC Landmark Tower, Mỹ Đình, Hà Nội
Điện thoại: (84-4) 39368368; Fax: (84-4) 39368367

Mẫu số B05-CTCK

Ban hành theo Thông tư số 162/2010/TT-BTC
ngày 20 tháng 10 năm 2010 của Bộ Tài chính

BÁO CÁO TÌNH HÌNH BIẾN ĐỘNG VỐN CHỦ SỞ HỮU
Quý 3 Năm 2015

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Số dư đầu năm		Số tăng/ giảm			Số dư cuối năm		
		Năm trước	Năm nay	Năm trước		Năm nay	Năm trước	Năm nay	
				Tăng	Giảm				Tăng
A	B	1	2	3	4	5	6	8	9
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu		135 000 000 000	135 000 000 000					135 000 000 000	- 135 000 000 000
2. Thặng dư vô cổ phần									
3. Vốn khác của chủ sở hữu									
- Quỹ Dự trữ bổ sung vốn điều									
4. Cổ phiếu quỹ (*)									
5. Chênh lệch đánh giá lại tài sản									
6. Chênh lệch tỷ giá hối đoái									
7. Quỹ đầu tư phát triển									
8. Quỹ dự phòng tài chính		539 355 743	539 355 743					539 355 743	539 355 743
9. Các Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu		539 355 742	539 355 742					539 355 742	539 355 742
10. Lợi nhuận chưa phân phối	VIII	(26 643 724 308)	40 872 381	26 684 596 691				40 872 381	(4 805 312 969)
- LN chưa phân phối năm trước			40 872 381	26 684 596 691				40 872 381	(4 805 312 969)
- LN chưa phân phối năm nay		(26 643 724 308)							
Cộng		109 434 987 177	136 119 583 866	26 684 596 691			4 846 185 350	136 119 583 866	131 273 398 516

Giải thích một số trường hợp tăng, giảm ảnh hưởng lớn đến tình hình biến động vốn chủ sở hữu trong kỳ: Do kết quả kinh doanh trong kỳ, trích lập quỹ, ... của Công ty.

Hà Nội, ngày 15 tháng 10 năm 2015

Lập biểu

Phụ trách kế toán

Tổng giám đốc





Nguyễn Thùy Dung

Trần Thị Thu Hà



TỔNG GIÁM ĐỐC

Lưu Đức Quang

1	2	3	4	5	6	7
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		9 000 000 000	(10 034 400 000)	97 165 617 122	2 594 263 934
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính						
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở	31					
2. Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32					
3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33					
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34					
5. Tiền chi trả nợ thuế tài chính	35					
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36					
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40					
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50=20+30+40)	50		(49 386 291 662)	117 729 986 551	14 637 556 414	113 570 281 827
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		124 410 611 654	8 188 210 081	60 386 763 578	12 347 914 805
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61					
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70=50+60+61)	70	VII	75 024 319 992	125 918 196 632	75 024 319 992	125 918 196 632

Hà Nội, ngày 15 tháng 10 năm 2015

Tổng giám đốc

Phụ trách kế toán

Lập biểu



Nguyễn Thùy Dung

Nguyễn Thùy Dung

Trần Thị Thu Hà

Trần Thị Thu Hà

TỔNG GIÁM ĐỐC

Lưu Đào Quang

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**Quý 3 - Năm 2015****I. Đặc điểm hoạt động của công ty**

1. Hình thức sở hữu vốn: Công ty cổ phần.
2. Lĩnh vực kinh doanh: Chứng khoán.
3. Tổng số công nhân viên và người lao động: 17 người.
4. Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp trong năm tài chính có ảnh hưởng đến Báo cáo tài chính: Không có.

II. Kỳ kế toán, đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

1. Kỳ kế toán năm: Bắt đầu từ ngày 01/01/2014 kết thúc vào ngày 31/12/2014.
2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán: Đồng Việt Nam.

III. Chuẩn mực và chế độ kế toán áp dụng

1. Chế độ kế toán áp dụng: Chế độ kế toán doanh nghiệp theo Quyết định 15/2006/QĐ-BTC ngày 20/3/2006 của Bộ Tài chính; Thông tư 244/2009/TT-BTC ngày 31/12/2009 của Bộ Tài chính hướng dẫn sửa đổi kế toán một số nghiệp vụ kinh tế, bổ sung kế toán các nghiệp vụ kinh tế mới phát sinh chưa được quy định trong Chế độ kế toán doanh nghiệp; Thông tư 95/2008/TT-BTC ngày 24/10/2008 hướng dẫn kế toán áp dụng đối với công ty chứng khoán của Bộ Tài chính; Thông tư 162/2010/TT-BTC ngày 20/10/2010 hướng dẫn sửa đổi một số nghiệp vụ kinh tế và bổ sung kế toán các nghiệp vụ kinh tế mới phát sinh chưa được quy định trong Thông tư 95/2008/TT-BTC ngày 24/10/2008 của Bộ Tài chính.
2. Tuyên bố về việc tuân thủ chuẩn mực kế toán và chế độ kế toán: Báo cáo tài chính được lập và trình bày tuân thủ các quy định của Chuẩn mực kế toán số 21 - "Trình bày báo cáo tài chính" và Chế độ kế toán hiện hành do Bộ Tài chính ban hành.
3. Hình thức kế toán áp dụng: Nhật ký chung.

IV. Các chính sách kế toán áp dụng

1. Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền và các khoản tương đương tiền: Tiền mặt, Tiền gửi ngân hàng, Tiền đang chuyển: Quy đổi ra Đồng Việt Nam;
 - Nguyên tắc xác định các khoản tương đương tiền: Phù hợp với quy định của Chuẩn mực kế toán số 24 - "Báo cáo lưu chuyển tiền tệ";
 - Nguyên tắc và phương pháp chuyển đổi các đồng tiền khác ra đồng tiền sử dụng trong kế toán: Tỷ giá hạch toán.
2. Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao TSCĐ:
 - Nguyên tắc ghi nhận TSCĐ (hữu hình, vô hình, thuê tài chính): Theo giá thực tế hình thành tài sản;
 - Phương pháp khấu hao TSCĐ (hữu hình, vô hình, thuê tài chính): Theo phương pháp đường thẳng trong suốt thời gian hữu dụng dự tính của tài sản, tỷ lệ khấu hao tài sản cố định phù hợp với Thông tư số 45/2013/TT-BTC ngày 25/04/2013 của Bộ Tài chính.

3. Nguyên tắc ghi nhận các khoản đầu tư tài chính:

- Các khoản đầu tư vào công ty con: Không có;
- Các khoản vốn góp liên doanh: Không có;
- Các khoản đầu tư chứng khoán: Theo giá thực tế;
- Các khoản đầu tư ngắn hạn, dài hạn khác: Theo giá trị thực tế;
- Phương pháp lập dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn, dài hạn: Theo các Chuẩn mực kế toán quy định và theo Chế độ tài chính hiện hành (Theo Thông tư số 11/2000/TT-BTC ngày 01/02/2000 của Bộ Tài chính và Thông tư số 146/2014/TT-BTC ngày 06/10/2014 của Bộ Tài chính).

4. Nguyên tắc ghi nhận và vốn hóa các khoản chi phí khác:

- Chi phí trả trước: Theo chi phí phát sinh thực tế;
- Chi phí khác: Không có;
- Phương pháp phân bổ chi phí trả trước: Phân bổ theo các kỳ.

5. Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả: Theo chi phí thực tế.

6. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận các khoản dự phòng phải trả: Không có.

7. Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu:

- Nguyên tắc ghi nhận vốn đầu tư của chủ sở hữu, thặng dư vốn cổ phần, vốn khác của chủ sở hữu: Theo giá trị thực tế;
- Nguyên tắc ghi nhận chênh lệch đánh giá lại tài sản: Không có;
- Nguyên tắc ghi nhận chênh lệch tỷ giá: Chênh lệch giữa tỷ giá thực tế và tỷ giá hạch toán;
- Nguyên tắc ghi nhận lợi nhuận chưa phân phối: Được ghi nhận theo Chuẩn mực kế toán số 01 - "Chuẩn mực chung".

8. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu:

- Doanh thu bán hàng; doanh thu cung cấp dịch vụ; doanh thu hoạt động tài chính: Áp dụng theo quy định của Chuẩn mực kế toán số 14 - "Doanh thu và thu nhập khác" và Chuẩn mực kế toán số 01 - "Chuẩn mực chung".

9. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành, chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại: Theo các Chuẩn mực kế toán quy định và theo Chế độ tài chính hiện hành.

10. Các nghiệp vụ dự phòng rủi ro hối đoái: Không có.

V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRÊN BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN.

01. Tiền	<i>Đơn vị tính: VND</i>	
	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu kỳ</u>
- Tiền mặt	7.069.374.251	266.863.813
- Tiền gửi ngân hàng	67.649.908.261	124.136.515.775
+ Tiền gửi của nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán	6.751.301.668	66.055.650.815
+ Tiền gửi của Công ty	60.898.606.593	58.080.864.960
- Tiền gửi thanh toán bù trừ giao dịch chứng khoán	305.037.480	7.232.066
Cộng	<u>75.024.319.992</u>	<u>124.410.611.654</u>

Giá trị khối lượng giao dịch thực hiện trong kỳ

Chỉ tiêu	<i>Đơn vị tính: VND</i>	
	Khối lượng GD thực hiện trong kỳ	Giá trị KLGD thực hiện trong kỳ
a. Của công ty chứng khoán	0	0
- Cổ phiếu	0	0
- Trái phiếu	0	0
- Chứng khoán khác	0	0
b. Của nhà đầu tư	117.338.417	1.271.278.346.900
- Cổ phiếu	117.338.417	1.271.278.346.900
- Trái phiếu	0	0
- Chứng khoán khác	0	0
Tổng cộng	117.338.417	1.271.278.346.900

CÔNG TY CP CHỨNG KHOÁN ARTEX

Tầng 5, FLC Landmark Tower, Lê Đức Thọ, Mỹ Đình 2, Nam TL, HN
Điện thoại: 0439368368; Fax: 0439368377

02. Đầu tư ngắn hạn

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Số lượng		Giá trị theo số kế toán		Số với giá trị trường				Tổng giá trị theo giá trị trường		Ghi chú
	Cuối kỳ	Đầu kỳ	Cuối kỳ	Đầu kỳ	Tăng		Giảm		Cuối kỳ	Đầu kỳ	
					Cuối kỳ	Đầu kỳ	Cuối kỳ	Đầu kỳ			
I. Chứng khoán thương mại	-	0	-	-	-	-	-	-	-	-	-
II. Chứng khoán đầu tư	2.194.614	2.143.650	20.475.302.713	20.475.302.713	10.218.947.830	4.550.188.089	10.218.947.830	4.550.188.089	10.256.354.883	15.924.971.555	15.924.971.555
1. Chứng khoán sẵn sàng để bán	2.194.614	2.143.650	20.475.302.713	20.475.302.713	10.218.947.830	4.550.188.089	10.218.947.830	4.550.188.089	10.256.354.883	15.924.971.555	15.924.971.555
- Cổ phiếu	2.194.614	2.143.650	20.475.302.713	20.475.302.713							
2. Chứng khoán nắm giữ đến ngày đáo hạn	-	0	-	0	-	-	-	-	-	-	0
III. Đầu tư góp vốn	0	0	0	0	-	-	-	-	-	-	0
IV. Đầu tư tài chính khác	0	0	21.000.000.000	30.000.000.000	9.000.000.000	-	9.000.000.000	-	21.000.000.000	30.000.000.000	30.000.000.000
Tổng	2.194.614	2.143.650	41.475.302.713	50.475.302.713	19.218.947.830	4.550.188.089	19.218.947.830	4.550.188.089	31.256.354.883	45.924.971.555	45.924.971.555

CÔNG TY CP CHỨNG KHOÁN ARTEX

Tầng 5, FLC Landmark Tower, Lê Dửc Thọ, Mỹ Đình 2, Nam TL., HN
 Điện thoại: 0439368368; Fax: 0439368377

03. Các khoản phải thu

Đơn vị tính: VND

Chi tiêu	Số đầu kỳ		Số phát sinh trong kỳ			Số cuối kỳ		Số dự phòng	
	Trong kỳ	Số quá hạn	Tăng	Giảm	Trong kỳ	Số quá hạn	Số khó đòi		
A	1	2	3	4	5	6	7	8	9
1. Phải thu của khách hàng	141.000.000	-	141.000.000			141.000.000	-	141.000.000	141.000.000
2. Trả trước cho người bán	40.510.558.600	-	-	263.250.000	190.521.100	40.583.287.500	-	-	-
3. Phải thu hoạt động giao dịch chứng khoán	28.893.085.052	-	28.893.085.052			28.893.085.052	-	28.893.085.052	28.893.085.052
- Phải thu khách hàng về giao dịch chứng khoán	28.893.085.052	-	28.893.085.052			28.893.085.052	-	28.893.085.052	28.893.085.052
5. Phải thu khác	5.465.808	-	-		59.275.000	5.465.808	-	-	-
Tổng cộng:	69.550.109.460	-	29.034.085.052	40.272.271.100	386.237.796	69.621.838.360	-	29.034.085.052	29.034.085.052

CÔNG TY CP CHỨNG KHOÁN ARTEX

Tầng 5, FLC Landmark Tower, Lê Đức Thọ, Mỹ Đình 2, Nam TL, HN
 Điện thoại: 0439368368; Fax: 0439368377

Mẫu số B09-CTCK

Ban hành theo Thông tư số 95/2008/TT-BTC
 ngày 24 tháng 10 năm 2008 của Bộ Tài chính

04. Tài sản ngắn hạn khác	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
- Tạm ứng	444.194.986	417.787.912
- Ký cược, ký quỹ ngắn hạn	10.000.000	10.000.000
Cộng	454.194.986	427.787.912

05. Tình hình tăng, giảm TSCĐ hữu hình

Đơn vị tính: VND

Khoản mục	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải truyền dẫn	Thiết bị dụng cụ quản lý	Tổng cộng
<i>I. Nguyên giá TSCĐ hữu hình</i>				
Số dư đầu kỳ	7.893.047.276	1.098.957.300	286.922.412	9.278.926.988
- Giảm khác				
Số dư cuối kỳ	8.457.655.276	1.098.957.300	286.922.412	9.843.534.988
<i>II. Giá trị hao mòn lũy kế</i>				
Số dư đầu kỳ	7.894.735.276	1.098.957.300	286.922.412	9.278.926.988
- Khấu hao trong kỳ	17.372.000			1.688.000
- Giảm khác				
Số dư cuối kỳ	7.912.107.276	1.098.957.300	286.922.412	9.297.986.988
<i>III. Giá trị còn lại của TSCĐ III</i>				
- Tại ngày đầu kỳ	28.683.000	0	0	28.683.000
- Tại ngày cuối kỳ	545.548.000	0	0	545.548.000

06. Tình hình tăng, giảm TSCĐ vô hình

Đơn vị tính: VND

Khoản mục	Phần mềm tin học	TSCĐ vô hình khác	Tổng Cộng
<i>I. Nguyên giá TSCĐ vô hình</i>			
Số dư đầu kỳ	5.568.343.400	1.364.782.548	6.933.125.948
Số dư cuối kỳ	5.818.343.400	1.364.782.548	7.183.125.948
<i>II. Giá trị hao mòn lũy kế</i>			
Số dư đầu kỳ	3.182.787.400	1.364.782.548	4.547.569.948
- Khấu hao trong kỳ	268.332.000		268.332.000
Số dư cuối kỳ	3.451.119.400	1.364.782.548	4.815.901.948
<i>III. Giá trị còn lại của TSCĐ VH</i>			
- Tại ngày đầu kỳ	2.635.556.000	0	2.635.556.000
- Tại ngày cuối kỳ	2.367.224.000	0	2.367.224.000

07. Chi phí trả trước dài hạn

	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
- Công cụ dụng cụ chờ phân bổ	47.411.900	58.769.900
- Chi phí khác	3.042.336	4.560.336
Cộng	50.454.236	63.330.236

CÔNG TY CP CHỨNG KHOÁN ARTEX

Tầng 5, FLC Landmark Tower, Lê Đức Thọ, Mỹ Đình 2, Nam TL, HN
 Điện thoại: 0439368368; Fax: 0439368377

Mẫu số B09-CTCK

Ban hành theo Thông tư số 95/2008/TT-BTC
 ngày 24 tháng 10 năm 2008 của Bộ Tài chính

	<i>Số cuối kỳ</i>	<i>Số đầu kỳ</i>
08. Phải trả người bán		
- Công ty CP công nghệ tin học và dịch vụ Goline	0	145.000.000
- Công ty Luật TNHH SMIC	268.159.100	268.159.100
- Công ty CP LD đầu tư KLF	88.000.000	0
- Công ty TNHH MTV FLC land	671.590.141	404.814.541
- Các đối tượng khác	5.000.000	5.000.000
Cộng	1.032.749.241	822.973.641
09. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước		
- Thuế thu giá trị gia tăng	0	820.909
- Thuế thu nhập doanh nghiệp	0	17.546.648
- Thuế thu nhập cá nhân	1.351.235.188	3.720.691.496
Cộng	1.351.235.188	3.739.059.053
10. Chi phí phải trả		
- Chi phí phải trả cho Hợp đồng uỷ thác quản lý vốn với bà Phạm Thị Thành Thủy		
- Chi phí thuê văn phòng	172.425.000	172.425.000
- Chi phí tư vấn	94.000.001	366.865.390
- Các khoản khác	266.425.001	539.290.390
Cộng	266.425.001	539.290.390
11. Các khoản phải trả phải nộp khác		
- Kinh phí công đoàn	40.317.310	46.817.310
- Bảo hiểm xã hội, bảo hiểm y tế, bảo hiểm thất nghiệp	1.682.328	1.682.328
- Các khoản khác	75.839.603	77.539.603
Cộng	117.839.241	126.039.241

CÔNG TY CP CHỨNG KHOÁN ARTEX

Tầng 5, FLC Landmark Tower, Lê Đức Thọ, Mỹ Đình 2, Nam TL, HN
 Điện thoại: 0439368368; Fax: 0439368377

Mẫu số B09-CTCK

Ban hành theo Thông tư số 95/2008/TT-BTC
 ngày 24 tháng 10 năm 2008 của Bộ Tài chính

12. Vốn chủ sở hữu

12.1 Tình hình tăng, giảm nguồn vốn chủ sở hữu

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Số đầu kỳ	Tăng trong kỳ	Giảm trong kỳ	Số cuối kỳ
I - Vốn chủ sở hữu				
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	135.000.000.000	0	0	135.000.000.000
2. Vốn khác của chủ sở hữu		0		
3. Quỹ dự phòng tài chính	539.355.743	0	0	539.355.743
4. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	539.355.742	0	0	539.355.742
5. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	40.872.381		4.846.185.350	(4.805.312.969)
Tổng cộng	136.119.583.866		0	131.273.398.516

12.2 Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

- Vốn góp của tổ chức và cá nhân
 Cộng

	Cuối kỳ	Đầu kỳ
	135.000.000.000	135.000.000.000
	135.000.000.000	135.000.000.000

12.3 Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu và phân phối cổ tức, chia lợi nhuận

Vốn đầu tư của chủ sở hữu

+ Vốn góp đầu năm
 + Vốn góp tăng trong năm
 + Vốn góp giảm trong năm
 + Vốn góp cuối năm

Cổ tức và lợi nhuận đã chia

	Cuối kỳ	Đầu kỳ
	135.000.000.000	135.000.000.000
	0	0
	0	0
	135.000.000.000	135.000.000.000

12.4 Cổ phiếu

Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành

Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng

- Cổ phiếu phổ thông

- Cổ phiếu ưu đãi

Số lượng cổ phiếu được mua lại

- Cổ phiếu phổ thông

- Cổ phiếu ưu đãi

Số lượng cổ phiếu đang lưu hành

- Cổ phiếu phổ thông

- Cổ phiếu ưu đãi

Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành

	Cuối kỳ	Đầu kỳ
	13.500.000	13.500.000
	13.500.000	13.500.000
	13.500.000	13.500.000
	13.500.000	13.500.000
	13.500.000	13.500.000
	10.000	10.000

VI. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRÊN BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH.

		<i>Đơn vị tính: VND</i>	
		<i>Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý</i>	
		<i>Năm nay</i>	<i>Năm trước</i>
13. Doanh thu			
- Doanh thu hoạt động môi giới chứng khoán		10.768.027.556	6.371.115.449
- Doanh thu hoạt động đầu tư chứng khoán, góp vốn		143.150	334.220.947
- Doanh thu hoạt động tư vấn		0	195.454.536
- Doanh thu lưu ký chứng khoán		536.519.227	104.074.319
- Doanh thu khác		2.547.595.295	29.823.576.430
Cộng		13.852.285.228	36.828.441.680
14. Chi phí hoạt động kinh doanh			
- Chi phí môi giới kinh doanh chứng khoán		2.775.255.616	1.163.748.367
- Chi phí hoạt động đầu tư chứng khoán, góp vốn		3.617.001.368	128.145.680
- Chi phí dự phòng		6.808.141.440	0
- Chi phí khác		23.439.872	524.216.116
Cộng		13.223.838.296	1.816.110.163
15. Chi phí quản lý doanh nghiệp			
- Chi phí nhân viên quản lý		2.368.852.154	1.583.881.830
- Chi phí khấu hao TSCĐ		805.852.000	103.128.136
- Thuế, phí, lệ phí		186.237.646	50.821.023
- Dự phòng		9.125.824	5.425.069.974
- Chi phí dịch vụ mua ngoài		2.460.734.065	2.393.097.820
- Chi phí bằng tiền khác		32.511.000	193.483.066
Cộng		5.863.312.689	9.749.481.849
16. Thu nhập khác			
		<i>Năm nay</i>	<i>Năm nay</i>
- Thu nhập từ thanh lý tài sản		8.209.091	0
- Xử lý công nợ lâu ngày		30.666.500.000	0
- Các khoản khác		0	78.283.705
Cộng		30.674.709.091	78.283.705
17. Chi phí khác			
		<i>Năm nay</i>	<i>Năm nay</i>
- Phạt chậm nộp thuế		21.426.110	0
- Các khoản khác		0	2.200.000
Cộng		21.426.110	2.200.000

18. Chi phí thuế TNDN hiện hành

1. Tổng lợi nhuận kết toán trước thuế	0
2. Các khoản thu nhập không được tính vào thu nhập chịu thuế TNDN	0
3. Các khoản chi phí không được giảm trừ vào thu nhập chịu thuế	0
4. Số lỗ kết chuyển	0
5. Số thu nhập chịu thuế TNDN trong kỳ (4=1-2+3-4)	0
6. Chi phí thuế TNDN hiện hành (5=4x22%)	0

VII. CÁC THÔNG TIN KHÁC

1. Thông tin về các bên liên quan: Không có.

2. Thông tin so sánh (những thay đổi về thông tin trong báo cáo tài chính của các kỳ kế toán trước): Không có.

3. Những thông tin khác:

Giải trình biến động lợi nhuận quý 3 năm 2015 so với cùng kỳ năm trước:

Trong kỳ, do ảnh hưởng của biến động tình hình kinh tế tác động lên thị trường chứng khoán Công ty phải tiến hành trích lập dự phòng tự doanh chứng khoán số tiền hơn 5 tỷ đồng dẫn đến kết quả kinh doanh lỗ so với cùng kỳ năm trước.

Hà Nội, ngày 15 tháng 07 năm 2015

NGƯỜI LẬP


Nguyễn Thùy Dung

PHỤ TRÁCH KẾ TOÁN


Trần Thị Thu Hà

TỔNG GIÁM ĐỐC

TỔNG GIÁM ĐỐC
Lưu Đức Quang